تقرير مجلس الادارة

عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٢/١٢/٣١

مقدمة :

شركة دايس للملابس الجاهزة ش.م.م تأسست عام ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

ولائحتة التنفيذية و الشركة مقيدة فى السجل التجارى برقم ٣٠٦٩٨٥ القاهرة.

يتكون رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ (خمسمائة الف) سهم بأجمالى قيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ (عشرة مليون) جنية مصرى مدفوعين بالكامل.

و فى اغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة المصرية لصناعة المنسوجات بشراء ٣٠٠,٠٠٠ (ثلاثمائة الف) سهم بما يعادل ٦٠% من اسهم الشركة.

وفى عام ٢٠١٠ قامت الشركة بالآتى:

- زيادة رأس المال المدفوع للشركة ب ١٨,٠٠٠,٠٠٠ (ثمانية عشر) مليون جنية من الارباح المحتجزة ليصبح رأس المال ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ (ثمانية وعشرون) مليون جنية بعد الزيادة

- زيادة رأس المال المرخص به الى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (ثلاثمائة مليون) جنية مصرى

- تجزئة سهم الشركة الى ٥ (خمسة) لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٤(اربعة) جنية مصرى ليصبح عدد اسهم الشركة بعد الزيادة والتجزئة ٧,٠٠٠,٠٠٠ (سبعة مليون سهم)

- تعديل المادة ٣ (ثلاثة) من النظام الاساسى للشركة (غرض الشركة) بأضافة انتاج اقمشة التريكو الدائرى مصنعة من بوليستر وفسكوز وقطن مخلوط وكافة المنتجات الاخرى من غزول مختلفة.

وفى عام ٢٠١١

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة فى ٢٠١١/٤/١٨ بتعديل المادة (٣) من النظام الاساسى بأضافة نشاط التطريز و الطباعة.

وقررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١١/٩/٢٧ انشاء شركة لطباعة المنسوجات .
تم تأسيس الشركة تحت اسم تكستايل برنت بلس فى ٢٠١٢/٥/٣٠ برأس مال مصدر ثلاثة مليون جنية مصرى وتبلغ نسبة مساهمة شركة دايس للملابس الجاهزة بها ٧٦%.

5,Petrol St. from Gessr El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26988380 / 26990693 / 26988823 / 26988608 - Fax: 26988114

- قامت الشركة فى ٢٠١٢ بإفتتاح عدد ٦٤ محل فى كافة أنحاء الجمهورية ليصبح عدد المحلات ٧٥ محل بنهاية عام ٢٠١٢(من الأسكندرية الى أسوان) وقامت الشركة أيضاً بحملة إعلانية ضخمة لتعريف المستهلك بالمنتج الجديد وتم تحميل كل تلك المصاريف على قائمة الدخل مما أدى إلى حدوث خسارة من صافى الربح قدرها ١٠,٦٥٦,٩٧٣ جنيه مصرى.

- وطبقاً لمتطلبات المادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بضرورة اعداد قوائم مالية مجمعة

فقد تم اعداد القوائم المالية المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة مع شركة تكستايل برنت بلس فى ٢٠١٢/١٢/٣١

وفيما يلى أهم النقاط المتعلقة بنشاط الشركة خلال عام ٢٠١٢

- بلغت الايرادات حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٢١,٦٣٣,٦٣٢ جنيه مصرى بزيادة قدرها ١,٩٢٧,٨٤٦ جنيه مصرى عن عام ٢٠١١.

- بلغت الايرادات المجمعة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٢١,٦٧٧,٩٣٢ جنيه مصرى.

- بلغ مجمل الربح حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٢,٩٧٠,٨٣٤ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٦,٦٠٦,٩٠١جنيه مصرى وذلك يرجع لزيادة الكفاءة بتقليل الهادر ورفع كفاءة العمالة .

- بلغ مجمل الربح المجمع حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٣,٩٤٦,٣٢٦ جنيه مصرى.

- ايرادات دعم الصادرات حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١١,٨٢٣,٧٣٢ جنيه مصرى بانخفاض قدره ٢,٧١٢,٠٣٦ جنيه مصرى عن عام ٢٠١١ ويرجع ذلك إلى زيادة المنتج المحلى عن التصدير مقارنة بـ ٢٠١١ حيث بلغت المبيعات المحلية ١٩% من صافى مبيعات عام ٢٠١٢، فى حين بلغت المبيعات المحلية ١٠% من صافى مبيعات عام ٢٠١١.

- الاعباء التمويلية حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٧,١٥٥,٩٧٧ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٨٩١,٣٣٥ جنيه مصرى عن عام ٢٠١١ وترجع تلك الزيادة إلى النشاط الجديد للمنتج المحلى دايس أندروير.

- الاعباء التمويلية المجمعة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٧,١٥٥,٩٧٧ جنيه مصرى.

- صافى الخسارة قبل الضرائب ٦٦٧,٥٩٠ جنيه مصرى.

- صافى الخسارة المجمعة قبل الضرائب ٣٠٥,٨٧٤ جنيه مصرى.

رئيس مجلس الأدارة

5,Petrol St. from Gessr El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26988380 / 26990693 / 26988823 / 26988608 - Fax: 26988114

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة للشركة وشركة تكستيل برنت بلس
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠١٢/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

Kreston International
Firm In Principal Cities World Wide
IFAB
Independent Member of
Kreston International

سامى يسى
محاسب و مراجع قانونى
جدول المحاسبين و المراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبى الحسابات لدى الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات لدى البنك المركزى ١٩٠
سجل مراقبى الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
عضو الإتحاد العام للمحاسبين و المراجعين العرب
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة دايس للملايس الجاهزة

تقرير عن القوائم المالية المجمعة:،

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة (ش.م.م) وشركة تكستيل برنت بلس (ش.م.م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٢/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغير فى حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة:

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المجمعة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المجمعة وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشاة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

المحاسبون و المراجعون القانونيون
عماد حليم باقى /نبيل راغب سدرة / عاطف محمد منير
البير جميل خليل / تامر فوزى لبيب/ مايكل فوزى لبيب
هانى سامى مسعد / رشا بشرى زكى /مايكل سمير جرجس
محمد سمير / ماريو مراد / نجلاء عبد الفتاح / بيتر سمير

Website : www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail:samyyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة :٩ ش البوستة - روكسى
القاهرة : ٣٢ ش عماد الدين
ت: ٥٥٧ ١٨٣ ٢٤ - ٦١٠ ١٩٤ ٢٤ - ١٩٢ ١٧٩ ٢٤
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧
فاكس : ٢٩٢ ١٨٠ ٢٤

Kreston International
Firm In Principal Cities World Wide
IFAB
Independent Member of
Kreston International

سامى يسى
محاسب و مراجع قانونى
جدول المحاسبين و المراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبى الحسابات لدى الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات لدى البنك المركزى ١٩٠
سجل مراقبى الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
عضو الإتحاد العام للمحاسبين و المراجعين العرب
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

فقرة ايضاحية

نود ان نوجة النظر الى الايضاح رقم (٣٥) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والذى يوضح أن الاحداث التى وقعت فى مصر خلال العام المالى ٢٠١٢ لم يكن لها اثر على القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٢٠١٢/١٢/٣١ وأن الادارة لم تتمكن من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث اللاحقة على القوائم المالية المجمعة للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها للافصاح عن هذا الاثر . ولا يعتبر رأينا على القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ متحفظا فى هذا الشأن كما يجدر الأشارة إلى أن الشركة لديها نظام تكاليف يجب أستكمالة وهذا لا يعد تحفظ من قبلنا فى هذا الشأن .

الرأي :

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد الأصول بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

المحاسب القانونى

سامي يسى
س . م . م . ٤٤٩٩
سجل مراقبى حسابات الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى ١٩٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية

تحريراً فى ٢٠١٣/٣/٩

reston International

المحاسبون و المراجعون القانونيون
عماد حليم باقى /نبيل راغب سدرة / عاطف محمد منير
البير جميل خليل / تامر فوزى لبيب/ مايكل فوزى لبيب
هانى سامى مسعد / رشا بشرى زكى /مايكل سمير جرجس
محمد سمير / ماريو مراد / نجلاء عبد الفتاح / بيتر سمير

Website : www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail:samyyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة :٩ ش البوستة – روكسى
القاهرة : ٣٢ ش عماد الدين
ت: ٥٥٧ ١٨٣ ٢٤ – ٦١٠ ١٩٤ ٢٤ – ١٩٢ ١٧٩ ٢٤
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧
فاكس : ٢٩٢ ١٨٠ ٢٤

شركة دايس للملابس الجاهزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس

فى ٢٠١٢/١٢/٣١

بيـــــــــان	رقم الأيضاح	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابته (بالصافى)	٤	٤٤,٢٢٩,١٢٦	٣٣,٣٧٦,٢٨٦
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٦,٠٠٣,٥٧٣	٦,٨٠٦,٣٧٩
أصول أخرى	(٥-٣٧)	٣٤٠,٣٢٤	
إجمالى الاصول طويلة الاجل		٥٠,٥٧٣,٠٢٣	٤٠,١٨٢,٦٦٥
الأصول المتداولة			
المخزون	٦	٧٤,٦٣٤,٧٨٥	٦٧,٧٢٤,١٤٤
عملاء و أوراق قبض (بالصافى)	٧	٢٨,٥٠٨,٦٤٥	٤٢,٦٩٥,٨٨٦
مدينون وارصدة مدينة اخرى	٨	٣٢,٩٣٧,٠٧٩	٢٣,٢٧٤,٧١٠
نقدية بالصندوق والبنوك	٩	٣,٢٠٧,٥١١	١,٥٢٣,٨٩٢
أجمالى الأصول المتداولة		١٣٩,٢٨٨,٠١٩	١٣٥,٢١٨,٦٣٣
الألتزامات المتداولة			
مخصصات	٢٤	٠	١٠,٠٠٠
البنوك الدائنة	١٠	١٠١,٨١١,٩٧٦	٩١,٢٨١,٠٩٢
الموردون وأوراق الدفع	١١	٢٩,٥٠٣,٦٣٥	٢٣,١٩٩,٢٢١
دائنون وارصدة دائنة اخرى	١٢	٦,٣١٥,١٥١	٦,٨٨٣,٥٧٦
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٣	٦٥٦,٤٨٥	١,١٢٧,٧٥٢
ضريبة الدخل المستحقة	١٤	٠	١,٤٧٤,٦٨٤
أجمالى الألتزامات المتداولة		١٣٨,٢٨٧,٢٤٨	١٢٣,٩٧٦,٣٢٥
رأس المال العامل		١,٠٠٠,٧٧٢	١١,٢٤٢,٣٠٨
أجمالى الأستثمار		٥١,٥٧٣,٧٩٥	٥١,٤٢٤,٩٧٣
ويتم تمويله على النحو التالى			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات	١٦	٢,١٠٥,١٤٥	١,٧٨٤,٥٨٩
ارباح مرحلة	١٧	١٨,١٨١,٧٤٤	١٢,٦٨٠,٣٤٥
خسائر العام		(١,٢٣٢,٢٦٨)	٦,٤١١,١٢٦
أجمالى حقوق مساهمى الشركة		٤٧,٠٥٤,٦٢٠	٤٨,٨٧٦,٠٦٠
حقوق الأقلية	(١٥-٦)	٢٢٠,٦٢٨	٠
أجمالى حقوق المساهمين		٤٧,٢٧٥,٢٤٨	٤٨,٨٧٦,٠٦٠
التزامات طويلة الأجل			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٠-٣)	٣,٤٣٤,٦٩٥	٢,٥٤٨,٩١٣
اوراق دفع طويلة الأجل	١٨	٨٦٣,٨٥١	٠
إجمالى الألتزامات طويلة الأجل		٤,٢٩٨,٥٤٦	٢,٥٤٨,٩١٣
إجمالى تمويل الاستثمار		٥١,٥٧٣,٧٩٥	٥١,٤٢٤,٩٧٣

عضو مجلس الادارة للشئون المالية

فيكتور فخرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة

ناجى سمير توما

Kreston International

شركة دايس للملابس الجاهزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس

عن الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

البيان	رقم الأيضاح	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
المبيعات / الايرادات	١٩	٢٢١,٦٧٧,٩٣٢	٢١٩,٧٠٥,٧٨٤
تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد	٢٠	١٩٧,٧٣١,٦٠٦	٢٠٣,٣٤١,٨٥١
مجمل ربح		٢٣,٩٤٦,٣٢٦	١٦,٣٦٣,٩٣٣
يضاف :-			
إيرادات أخرى	٢١	١١,٥٨٣,٧٣٢	١٤,٥٣٥,٧٦٨
أرباح رأسمالية	٣٧	٢,٧٥٣	
يخصم :-			
مصروفات ادارية وعمومية	٢٢	(٢٤,٩٢٧,٦١٦)	(١٤,٠٩٥,٣٢٦)
خسائر أضمحلال العملاء	(٣-٨)	(٦٣,٥٧٠)	٢١,٨٣٦
خسائر أضمحلال المدينون	(٣-٨)	(١٨٥,٤٧٢)	
خسائر أضمحلال موردين خارج		٠	(٢٤٦,٥٩١)
خسائر أضمحلال أصول ثابتة		٠	(٢٧,٢٥٠)
تعويضات قضائية محتملة		٠	(١٠,٠٠٠)
اهلاك الاصول الثابتة	٤	(٨١٨,٥٩٢)	(٥١٠,٩٢٥)
الارباح الناتجة من التشغيل		٩,٥٣٧,٥٦٠	١٦,٠٣١,٤٤٥
يخصم :-			
اعباء تمويلية	٢٣	(٧,١٥٥,٩٧٧)	(٦,٢٦٤,٦٤٢)
خسائر رأسمالية	(٣-٨)	(١,٥٤٨)	(٣,٢٠٥)
فروق عملة فعلية	٢٩	(٦٥١,٦٨٣)	(١,٣١٠,٥٥٧)
فروق عملة اعادة تقييم	٢٩	(٢,٠٣٤,٢٢٦)	(١٩٥,٠٧٦)
صافى الخسائر قبل الضرائب		(٣٠٥,٨٧٤)	٨,٢٥٧,٩٦٦
ضريبة الدخل	(٣-٢١)	٠	(١,٤٧٤,٦٨٤)
الضريبة المؤجلة	(٣-٢٠)	(٨٨٥,٧٨٢)	(٣٧٢,١٥٥)
صافى الخسائر بعد الضرائب		(١,١٩١,٦٥٥)	٦,٤١١,١٢٦
موزع كالتالى:			
نصيب مساهمى الشركة		(١,٢٣٢,٢٦٨)	٦,٤١١,١٢٦
نصيب حقوق الأقلية	(٦-١٥)	٤٠,٦١٣	
نصيب السهم من صافى الخسائر بعد الضرائب	٢٤	(٠.١٧)	٠.٨٢

عضو مجلس الادارة للشئون المالية

فيكتور فخرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة

ناجى سمير توما

سامى عيد مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩
Kreston International

شركة دايس للملابس الجاهزة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس

عن الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

البيان	رقم الأيضاح	الفترة من ٢٠١٢/١٠/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١١/١٠/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
المبيعات / الايرادات	١٩	٦١,٣٣٨,٧٣٧	٢٢١,٦٧٧,٩٣٢	٥٥,٤٥١,٣٢٢	٢١٩,٧٠٥,٧٨٤
تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد	٢٠	٥٣,٧٩١,٦٥١	١٩٧,٧٣١,٦٠٦	٥٠,٧١٤,٨٦٣	٢٠٣,٣٤١,٨٥١
مجمل ربح		٧,٥٤٧,٠٨٧	٢٣,٩٤٦,٣٢٦	٤,٧٣٦,٤٥٩	١٦,٣٦٣,٩٣٣
يضاف :-					
إيرادات أخرى	٢١	٢,٩٦١,٧٠٨	١١,٥٨٣,٧٣٢	٣,٠٥٣,١٠٤	١٤,٥٣٥,٧٦٨
أرباح رأسمالية	٣٧	٢,٠٦٥	٢,٧٥٣	٠	
يخصم :-					
مصروفات ادارية وعمومية	٢٢	(٩,٥٥٣,٦٧٧)	(٢٤,٩٢٧,٦١٦)	(٤,٠٤٤,٩٩٥)	(١٤,٠٩٥,٣٢٦)
خسائر أضمحلال العملاء	(٨-٣)	(٦٣,٥٧٠)	(٦٣,٥٧٠)	٣٨,٨٧٠	٢١,٨٣٦
خسائر أضمحلال المدينون	(٨-٣)	(١٨٥,٤٧٢)	(١٨٥,٤٧٢)		
خسائر أضمحلال موردين خارج		٠	٠	(٢٤٦,٥٩١)	(٢٤٦,٥٩١)
خسائر أضمحلال أصول ثابتة		٠	٠	٠	(٢٧,٢٥٠)
تعويضات قضائية محتملة		٠	٠	٠	(١٠,٠٠٠)
اهلاك الاصول الثابتة	٤	(٢٥٢,٦٠١)	(٨١٨,٥٩٢)	(١٤١,٧٠٧)	(٥١٠,٩٢٥)
الارباح الناتجة من التشغيل		٤٥٥,٥٤٠	٩,٥٣٧,٥٦٠	٣,٣٩٥,١٤٠	١٦,٠٣١,٤٤٥
يخصم :-					
اعباء تمويلية	٢٣	(١,٧٠١,٤٣٠)	(٧,١٥٥,٩٧٧)	(١,٨٣١,٧٣٨)	(٦,٢٦٤,٦٤٢)
خسائر رأسمالية	(٨-٣)		(١,٥٤٨)	(٣,٢٠٥)	(٣,٢٠٥)
فروق عملة فعلية	٢٩	(٤٧,٧٨٩)	(٦٥١,٦٨٣)	(٢٨٤,٣٠١)	(١,٣١٠,٥٥٧)
فروق عملة اعادة تقييم	٢٩	(٢,١٢٤,١٣٢)	(٢,٠٣٤,٢٢٦)	٣٦٦,٧٩٢	(١٩٥,٠٧٦)
صافى الخسائر قبل الضرائب		(٣,٤١٧,٨١١)	(٣٠٥,٨٧٤)	١,٦٤٢,٦٨٩	٨,٢٥٧,٩٦٦
ضريبة الدخل	(٢١-٣)	١٣٣,٩٩٢	٠	(٣٩٤,٤٦١)	(١,٤٧٤,٦٨٤)
الضريبة المؤجلة	(٢٠-٣)	(٦٠٦,٠٥٨)	(٨٨٥,٧٨٢)	(١٢٤,٨٥٤)	(٣٧٢,١٠٥)
صافى الخسائر بعد الضرائب		(٣,٨٨٩,٨٧٨)	(١,١٩١,٦٥٥)	١,١٢٣,٣٧٤	٦,٤١١,١٢٦
موزع كالتالى:					
نصيب مساهمى الشركة		(٣,٨٥٧,١٤٠)	(١,٢٣٢,٢٦٨)	١,١٢٣,٣٧٤	٦,٤١١,١٢٦
نصيب حقوق الأقلية	(١٥-٦)	(٣٤,٢٨٦)	٤٠,٦١٣		
نصيب السهم من صافى الخسائر بعد الضرائب	٢٤	(٠.٥٠)	(٠.١٧)	٠.١٤	٠.٨٢

عضو مجلس الادارة للشئون المالية

فيكتور فخرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة

ناجى سمير توما

شركة دايس للملابس الجاهزة

"ش . م . م "

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٢

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح الفترة بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١١	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٠,٨٤٣	١٢,٣٠٩,٧١٧	٤١٤,٣٧٤	٤٢,٤٦٤,٩٣٤
المحول للأحتياطى القانونى		٤٣,٧٤٦		(٤٣,٧٤٦)	٠
تحويل أرباح عام ٢٠١٠ إلى الأرباح المرحلة			٣٧٠,٦٢٨	(٣٧٠,٦٢٨)	٠
صافى ربح الفترة فى ٣١ /١٢/ ٢٠١١				٦,٤١١,١٢٦	٦,٤١١,١٢٦
الرصيد فى ٣١ /١٢ / ٢٠١١	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٤,٥٨٩	١٢,٦٨٠,٣٤٥	٦,٤١١,١٢٦	٤٨,٨٧٦,٠٥٩

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح / خسائر الفترة بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٤,٥٨٩	١٢,٦٨٠,٣٤٥	٦,٤١١,١٢٦	٤٨,٨٧٦,٠٥٩
المحول للأحتياطى القانونى		٣٢٠,٥٥٦		(٣٢٠,٥٥٦)	٠
تحويل أرباح عام ٢٠١١ إلى الأرباح المرحلة			٦,٠٩٠,٥٦٩	(٦,٠٩٠,٥٦٩)	٠
المحول للأحتياطى القانونى			(٥٨٩,١٧١)		(٥٨٩,١٧١)
صافى خسائر العام فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٢				(١,٢٣٢,٢٦٨)	(١,٢٣٢,٢٦٨)
الرصيد فى ٣١ /١٢ / ٢٠١٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,١٤٥	١٨,١٨١,٧٤٤	-١,٢٣٢,٢٦٨	٤٧,٠٥٤,٦٢٠

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة لشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٢

	رقم الأيضاح	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
- صافى خسائر العام قبل الضرائب طبقاً لقائمة الدخل		(٣٠٥,٨٧٤)	٨,٢٥٧,٩٦٦
تعديلات لتسوية صافى الخسائر مع التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل			
يضاف :			
- الأهلاك	٤	٣,٠٥٥,٤٦٦	٢,٤٣٦,٣٣٨
- أضمحلال أصول ثابتة			٢٧,٢٥٠
- خسائر اضمحلال المدينون	(٨-٣)	١٨٥,٤٧٢	
- خسائر أضمحلال العملاء	(٨-٣)	٦٣,٥٧٠	
- خسائر رأسمالية	(٨-٣)	١,٥٤٨	٣,٢٠٥
- خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة			٢٤٦,٥٩١
- تعويضات قضائية محتملة			١٠,٠٠٠
يخصم :			
- أرباح رأسمالية	٣٧	(٢,٧٥٣)	
- أعباء تمويلية	(٨-٣)	٢,٠٣٤,٢٢٦	١٩٥,٠٧٦
- أعباء تمويلية	(٢٣) (٨-٣)	(٧,١٥٥,٩٧٧)	٦,٢٦٤,٦٤٢
- رد خسائر أضمحلال العملاء			(٢١,٨٣٦)
صافى التدفقات النقدية قبل التغير فى الأصول والإلتزامات المتداولة		(٢,١٢٤,٣٢٢)	١٧,٤١٩,٢٣٢
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
التغير فى بضاعة آخر المدة	٦	(٦,٩١٠,٦٤١)	٣,٠٢٤,٨٢٩
التغير فى المدينون وحسابات مدينة اخرى	٨	(١٠,٢٩٩,٥٣١)	٤,٢٠٣,١٩٥
التغير فى عملاء	٧	١٤,٤٤٩,٥٨١	(٢٥,٠١٥,١٠٢)
التغير فى دائنون وأرصدة دائنة اخرى	١٢	(٤٧٧,١١٦)	١,٨١٤,٣٤٨
التغير فى أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٣	(٤٧١,٢٦٧)	٢٤٣,٨١٠
التغير فى موردين	١١	٦,٣٣٤,٥٨٩	٣,٦٣٤,٠٠٦
النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل		٢,٦٢٥,٦١٦	(١٢,٠٩٤,٩١٤)
المسدد لضرائب الدخل	١٤	(١,٤٧٤,٦٨٤)	(٢٨٤,٩١٦)
الأعباء التمويلية المدفوعة	(٢٣) (٨-٣)	٧,٠٢٨,٩٢٢	(٦,١١٦,٥٧٩)
التدفقات النقدية قبل البنود غير العادية		٥,٥٥٤,٢٣٨	(٦,٤٠١,٤٩٥)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٦,٠٥٥,٥٣٢	(١,٠٧٧,١٧٧)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات مشتريات أصول ثابتة	٤	(١٤,٣١٧,٤٣٥)	(٥,٥٤٠,٧٥١)
مقبوضات استبعاد أصول ثابتة	٤	٣,٢٣١,١١٠	٨,٣٧٢
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٥	(٢,٠٠٦,٩٥٩)	(١,٩١٢,٢١٠)
مدفوعات استثمارت طويلة الأجل	٣٥	(٥٦٩,٩٨٥)	
أصول اخرى	٣٧	(٣٤٠,٣٢٤)	
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار		(١٤,٠٠٣,٥٩٣)	(٧,٤٤٤,٥٨٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
زيادة رأس المال		٤٥٠,٠٠٠	
مقبوضات البنوك	١٠	٨,٠١٧,٨٢٩	١,١٤١,٠٦٧
أوراق دفع طويلة الاجل	١٨	٨٦٣,٨٥١	٠
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		٩,٣٣١,٦٨٠	١,١٤١,٠٦٧
صافى التغير فى أرصدة النقدية وما فى حكمها		١,٣٨٣,٦١٩	(٧,٣٨٠,٦٩٩)
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة	٩	١,٨٢٣,٨٩٢	٨,٩٠٤,٥٩٠
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة	٩	٣,٢٠٧,٥١١	١,٥٢٣,٨٩٢
وتتمثل فى :			
إجمالى النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة (بالبنوك والصندوق)		٣,٢٠٧,٥١١	١,٥٢٣,٨٩٢

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركة تكستيل برنت بلس
فى ٢٠١٢/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

١/١ – إسم الشركة : شركة دايس للملابس الجاهزة .

٢/١ – الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية.

٣/١–عنوان الشركة : ٥ شارع انابيب البترول المنطقة الصناعية –طريق مصر الإسماعيلية الصحراوي

٤/١– تأسيس الشركة : تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ١٩٩٧/٤/١٢ وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

٥/١– السجل التجاري : سجل تجاري رقم ٣٠٦٩٨٥ بتاريخ١٩٩٧/٨/٢١ – مكتب القاهرة .

٦/١– مدة الشركة : خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.

٧/١– رأس المال وعملة السداد :

- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه)
- رأس المال المصدر مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنيه)
- القيمة الأسمية للسهم ٤جنيه (طبيعة السهم نقدية)

٨/١– الملف الضريبي : رقم الملف الضريبي ١٤٧/٢٢٤

٩/١– غرض الشركة : أ- صناعة الملابس الجاهزة علي اختلاف أنواعها.
ب- استيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار .
جـ - التصدير للاسواق الخارجية من منتجات الشركة .

٢ - نطاق وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة:،

١/٢ نطاق القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة شركة تكستيل برنت بلس التى تساهم فيها شركة دايس للملابس الجاهزة بنسبة ٧٥.٩٩ % من رأسمالها .

٢/٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ - الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

ب – أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية .

جـ - عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنية المصري والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

د - أستخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

-تم أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية فى ٢٠١١/١٢/٣١ .

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية :

- تم إعداد الميزانية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة دايس للملابس الجاهزة وشركة تكستيل برنت بلس بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات .
- تم استبعاد قيمة استثمار بشركة دايس للملابس الجاهزة فى شركة تكستيل برنت بلس ونصيب شركة دايس للملابس الجاهزة فى حقوق الملكية فى شركة تكستيل برنت.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين الشركتين .

- حقوق الأقلية فى صافى حقوق الملكية وفى صافى أرباح شركة تكستيل برنت بلس التى تسيطر عليها شركة دايس للملابس الجاهزة تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى أصول شركة تكستيل برنت بلس مضافاً إليها أرباح العام التى تخص حقوق الأقلية.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية فى نهاية الفترة المالية بالعملات الأجنبية إلي الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بأستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة وأيضاً تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بأستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف الأولي والقياس

- يتم تحديد القيمة الدفترية للأصول الثابتة بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مخصوماً منها إهلاك العام بالأضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الأضمحلال فى القيمة هذا وتقوم الشركة بأعادة النظر فى الأعمار الأنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية فى نهاية كل سنة.
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل .
- لا توجد أرتباطات رأسمالية متعلقة بأقتناء الأصول الثابتة يتعين الأفصاح عنها .
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة هذا ولم تطرأ أى نفقات لاحقة لأقتناء الأصول خلال الفترة محل المراجعة.

ب- الإهلاك

تحميل الإهلاك علي قائمة الدخل المجمعة وفقاً لطريقة (القسط المتناقص) وبنفس المعدلات المطبقة في الفترات السابقة .

البند	معدل الأهلاك	البند	معدل الأهلاك
المباني والإنشاءات	٢ %	الماكينات	١٢.٥٠ %
تليفون وفاكس	١٠ %	أجهزة كهربائية	١٠ %
الأدوات والمعدات	١٢.٥ %	الأثاث	٦ %
نظام إطفاء الحريق	١٠ %	آلة تصوير مستندات	١٠ %
المصعد	١٠ %	سيارات	١٥ %
أجهزة تكييف	١٠ %	أجهزة كمبيوتر	١٠ %

٣-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (أن وجدت).

٣-٥ المخزون

تم تقييم المخزون فى٢٠١٢/١٢/٣١ وفقاً للمعيار المحاسبى رقم ٢ (المخزون) ووفقاً للأسس التالية :

٣-٤-١ **الخامات وقطع الغيار** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٢ **الإنتاج تحت التشغيل** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٣ **الأنتاج التام** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم الجرد بمعرفة المنشأة فى المركز الرئيسى وفروع المصانع والبضائع تحت التشغيل طرف الغير والبضائع المعده للتصدير بالمناطق الحرة .

٣-٦ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق .

٣-٧ الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية ،كما يتم الأعتراف بالألتزامات المستحقة بالقيم التى سيتم سدادها فى المستقبل مقابل الأصول والخدمات التى تم أستلامها والحصول عليها من هؤلاء الموردين والدائنين .

٣-٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة بالأضافة إلى وجود تسويات غير نقدية تتمثل فى إضافات على صافى الربح كالأتى :

- يضاف الأهلاك بمبلغ ٣٠٥٥٤٦٦ جنيه .
- يضاف زيادة المكون من خسائر أضمحلال عملاء بمبلغ ٦٣٥٧٠ جنيه .
- يضاف المكون من خسائر أضمحلال المدينون بمبلغ ١٨٥٤٧١.٧١ جنيه .
- يضاف الخسائر الرأسمالية بمبلغ ١٥٤٨ جنيه ناتجة عن بيع اصول ثابتة بعد أستبعاد القيمة الدفترية للأصل المباع .
- يخصم أرباح رأسمالية بمبلغ ٢٧٥٢.٧ جنيه والتى تمثل نصيب الفترة من الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع المكن وأعادة أستئجارة بنظام التأجير التمويلى .
- يخصم خسائر فروق عملة أعادة التقييم بمبلغ ٢٠٣٤٢٢٦جنيه وهى ناتجة عن فروق عملة أعادة تقييم فى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتتمثل فى الاتى :

البيان	المبلغ
خسائر فروق عملة أعادة أرصدة البنوك	٢٥١٣٠٥٦.١٣
أرباح فروق عملة أعادة أرصدة الموردين	-٣٠١٧٥.٢٠
أرباح فروق عملة أعادة أرصدة العملاء	-٣٢٥٩٠٨.٧٩
خسائر فروق عملة أعادة أرصدة الدائنون	١٤٧٣٤,٩٩
أرباح فروق عملة أعادة أرصدة المدينون	-١٣٧٤٨١.١٦
الاجمالى	٢٠٣٤٢٢٥,٩٧

- يخصم الأعباء التمويلية المستحقة خلال الفترة بمبلغ ٧١٥٥٩٧٧ جنيه الأعباء التمويلية المستحقة ويتم فقط أدراج الأعباء التمويلية المسدد خلال الفترة بمبلغ ٧٠٢٨٩٢٢ جنيه الأمر الذى أدى إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ١٢٧٠٥٥ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة الرصيد المستحق الذى لم يسدد خلال الفترة.

- **كما تمثلت هذه التسويات الغير نقدية كالأتى :**

الحساب	الرصيد فى ٣١/١٢/٢٠١٢	الرصيد فى ١/١/٢٠١٢	مقدار التغير	يضاف	التسويات الغير نقدية الخاصة بفروق عملة أعادة التقييم	التسويات الغير نقدية الخاصة بالفوائد المستحقة	التسويات الغير نقدية الخاصة باعادة تبويب المخصص ضمن حساب الدائنون	التسويات الغير نقدية الخاصة بالارباح الرأسمالية الخاصة بالتأجير التمويلى	التسويات الغير نقدية الخاصة بحركة المخصصات	تسويات تكاليف تخص عام ٢٠١٠	صافى التدفقات النقدية بقائمة التدفقات النقدية
البنوك	١٠١،٨١١،٩٧٦	٩١،٢٨١،٠٩٢	١٠،٥٣٠،٨٨٥		٢،٥١٣،٠٥٦,١٣						٨،٠١٧،٨٢٨
الموردين	٢٩،٥٠٣،٦٣٥	٢٣،١٩٩،٢٢١	٦،٣٠٤،٤١٤		-٣٠،١٧٥,٢٠						٦،٣٣٤،٥٨٩
العملاء	٢٨،٥٠٨،٦٤٥	٤٢،٦٩٥،٨٨٦	-١٤،١٨٧,٢٤١		-٣٢٥،٩٠٨,٧٩				٦٣٥٦٩,٥		-١٤،٤٤٩،٥٨
الدائنون	٦،٣١٥،١٥١	٦،٨٨٣،٥٧٦	-٥٦٨،٤٢٥		١٤،٧٣٤,٩٩	١٢٧،٠٥٥	١٠٠٠٠	-١١٠١٠,٤٦			-٤٧٧،١١٦
المدينون	٣٢،٩٣٧،٠٧٩	٢٣،٢٧٤،٧١٠	٩،٦٦٢،٣٦٩		-١٣٧،٤٨١,١٦				١٨٥٤٧١,٧١	٥٨٩١٧٠,٨٤	١٠،٢٩٩،٥٣
الأجمالى	١٩٩،١٠٥،٤٨٦	١٨٧،٣٣٤،٤٨٥	١١،٧٧١،٠٠١	٠	٢،٠٣٤،٢٢٦	١٢٧،٠٥٥	١٠،٠٠٠	-١١،٠١٠	٢٤٩،٠٤١	٥٨٩،١٧١	٩،٧٥٤،٢٥١

كما تمثلت هذه التسويات الغير نقدية كالأتى :

- كذلك تم أدراج قيمة التدفقات النقدية الخارجة الخاصة بحساب مشروعات تحت التنفيذ عند واقعة السداد ولم يتم أدراج قيمة الأستبعادات التى تمت على الحساب كتدفقات نقدية داخلة حيث تم تعليتها على حساب الأصول الثابتة والتى فى المقابل لم يتم أدراج تلك الأضافات التى تمت على حساب الأصول الثابتة كتدفقات نقدية خارجة ناتجة مدفوعات شراء أصول ثابتة بمبلغ ٢٨٠٩٧٦٤.٦ جنيه .
- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ١٠٠٠٠ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة فى أعادة تبويب رصيد المخصص المكون خلال السنوات السابقة وأدراجة ضمن حساب الدائنون والذى تم تأكيد حدوثة بقرار محكمة الأستئناف فى ٢٠١٢/٦/٣٠ .
- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ١١٠١٠ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة فى أعادة تبويب رصيد بالارباح الرأسمالية الخاصة بالتأجير التمويلى ضمن حساب الدائنون .
- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات على حساب العملاء بزيادة المكون من أضمحلال العملاء بمبلغ ٦٣٥٦٩.٨٥ جنيه وأيضاً وجود تسويات على حساب المدينون بالمكون من أضمحلال المدينون بمبلغ ١٨٥٤٧١.٧١ جنيه .
- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ٥٨٩١٧٠.٨٤ جنيه بخصمها من حساب ضرائب المبيعات المدرج بالمدينون وتخفيض حساب الارباح المرحلة فى المقابل .
- كما يجدر إلى وجود التسويات غير نقدية الخاصة بأستبعاد الرصيد الدائن لشركة دايس ضمن حساب الدائنون بشركة تكستيل برنت بلس بمبلغ ١٤٠٢٣٦١ جنيه وأستبعاد نفس المبلغ من الرصيد المدين لشركة تكستيل برنت بلس ضمن الرصيد المدينون بشركة دايس .
- كما يجدر الاشارة إلي ان خسائر فروق العملة المدرجة بقائمة الدخل بمبلغ ٦٥١٦٨٣ جنيه تتمثل في خسائر فروق عملة فعلية محققة خلال الفترة ولا تنشأ عنها أي تسويات علي صافي الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل بقائمة التدفقات النقدية .

٣-٩ رأس المال

أ- إصدار الأسهم

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل – إن وجدت .

ب- التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع إن وجدت.

٣-١٠ الإيراد

- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات إيراداتها دفترياً مع أستيفاء كافة الشروط مجتمعة والمحددة بالفقرة رقم ١٣ من المعيار المحاسبى رقم ١١ والمتمثلة في :-

أ- تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية البيع إلي المشتري.

ب- المنشأة لا تحتفظ بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.

جـ- يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.

ء- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.

هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

٣-١١ المصروفات

يتم الأعتراف بكافة تكاليف ومصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والأدارية وفقاً لأساس الأستحقاق ويتم تحميلها على قائمة الدخل فى الفترات المالية المجمعة التى تحقق خلالها تلك المصروفات .

٣-١٢ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح بعد الضرائب المتعلق بالمساهمين عن ملكيتهم في الأسهم بالشركة علي عدد الأسهم القائمة خلال العام المالي بعد خصم حصة العاملين فى الارباح ومكافأت مجلس الادارة .

٣-١٣ الأحتياطى القانونى

وفقاً للنظام الأساسى للشركة يتم أحتجاز ٥% من صافى الربح السنوى لتغذية الأحتياطى القانونى ، ويتم إيقاف أحتجاز الأحتياطى القانونى عندما يبلغ رصيده ما يعادل ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الأحتياطى عن ذلك تعين العودة إلى الأقتطاع .

٣-١٤ تكاليف الأقتراض

تقوم الشركة بأثبات تكاليف الأقتراض كمصروفات تمويلية تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ، وذلك طبقاً للمعالجة القياسية التى قررتها الفقرتان رقمى (٧) ،(٨) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٤) فى شأن تكلفة الأقتراض .

٣-١٥ الفترة المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى نهاية ديسمبر ٢٠١٢ .

٣-١٦ الأساس المحاسبى المطبق

تتبع الشركة مبدأ أساس الأستحقاق عند قيد كافة المعاملات المالية .

٣-١٧ الأضمحلال

أ - الأصول المالية :

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
- يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب - الأصول غير المالية :

يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية مجمعة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فانه يتم إعادة تقدير القيمة الاستيرادية لهذه الأصول .

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستيرادية هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من

الأصول أو من مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الاستيرادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما اكبر يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة بعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيمة الأصل إلى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقاً.

- طرأ تغيرات فى حسابات العملاء تستلزم زيادة المكون من أضمحلال العملاء ليصبح رصيد أضمحلال العملاء المخصوم من حساب العملاء بمبلغ ٢٣٠٤٠٤جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٧) .
- كما طرأ تغيرات فى حسابات المدينون تستلزم تكوين حساب أضمحلال المدينون ليصبح رصيد أضمحلال المدينون المخصوم من حساب المدينون بمبلغ ١٨٥٤٧٢جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .
- لم يطرأ تغيرات فى حسابات موردين - دفعات مقدمة يستلزم تغير المكون من أضمحلال لأرصدة موردين - دفعات مقدمة ليصبح رصيد أضمحلال موردين دفعات مقدمة المخصوم من أرصدة الموردين دفعات مقدمة بمبلغ ٢٤٦،٥٩١ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .

٣-١٨ المشروعات تحت التنفيذ: -

القياس الأولى: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى حالته التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام فى الغرض الذى تم اقتنائها من اجله . ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال إن وجدت.

٣-١٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار أفضل تقدير حالي لها .

٣-٢٠ التزامات ضريبية مؤجلة

تشمل ضرائب الدخل علي الارباح والخسائر للفترة الضريبية الحالية المؤجلة .

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة (إن وجدت) باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب . يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوي بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل .يتم مراجعة الاصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

هذا وقد نشأت الضريبة المؤجلة طبقاً للفقرة ١٥ من المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ من إهلاكات الاصول الثابتة وكذلك المخصصات المكونة ولم تستخدم بعد.

٣-٢١ ضريبة الدخل

و تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية المجمعة وأي تسوية لضريبة مستحقة.

٣-٢٢ الأرقام المقارنة

-تم الأستثمار فى شركة تكستيل برنت بلس إعتباراً من تاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠ وهو تاريخ بدء نشاط شركة تكستيل برنت بلس وبذلك فأن تبويب الأرقام المقارنة بالقوائم المالية المجمعة تخص شركة دايس للملابس الجاهزة فقط .

٤- الاصول الثابتة واهلاكاتها مجمعة فى ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى الاصول الثابتة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٤٤٢٢٩١٢٦ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــان	القيمة الدفترية فى ١ / ١ / ٢٠١٢	الأضافات خلال الفترة	الأستبعادات خلال الفترة	تكلفة الاصل فى ٣١ / ١٢ /٢٠١٢	إهلاك الفترة	القيمة الدفترية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢	القيمة الدفترية فى ٣١ /١٢/ ٢٠١١
الاصول الثابتة - للمصنع :							
الات ومعدات	١٨,٧٤٥,٧٨٦	٥,٢٥٩,٧٠٧	٣,٢١١,٧١٥	٢٠,٧٩٣,٧٧٨	٢,١٩٤,٨٧٣	١٨,٥٩٨,٩٠٤	١٦,٥٣٠,٨٢٥
عدد وادوات	٣٧٦,٥٣٣	٤٠,٦٨٠	٠	٤١٧,٢١٣	٤٢,٠٠٠	٣٧٥,٢١٣	٢٦٥,٩٢٨
إجمالى الاصول الثابتة - للمصنع	١٩,١٢٢,٣١٩	٥,٣٠٠,٣٨٧	٣,٢١١,٧١٥	٢١,٢١٠,٩٩١	٢,٢٣٦,٨٧٤	١٨,٩٧٤,١١٧	١٦,٧٩٦,٧٥٣
الاصول الثابتة - للادارة :							
أراضى	٧٥٠,٠٠٠		٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
مبانى وإنشاءات	١٢,٧٠٨,٢٧١	٤,٢٠٨,٤٧٢	٠	١٦,٩١٦,٧٤٤	٣١٣,٠١٤	١٦,٦٠٣,٧٣٠	١٢,٥٥٩,١٦٦
أثاث ومكاتب	٧٤٧,٨٤٩	١,٨٥٢,١٦٤	٠	٢,٦٠٠,٠١٣	١٠٢,٣٠١	٢,٤٩٧,٧١٢	٧٤١,٣٩٩
تليفون وفاكس	٢١,٠٣٦	٣٠,٢٠٣	٠	٥١,٢٤٠	٢,٨٥٥	٤٨,٣٨٤	٢١,٠٣٦
نظام أطفاء حريق	١٩,٣٥٣	١٣٤,٠١٢	٠	١٥٣,٣٦٥	١٠,٥٢٨	١٤٢,٨٣٧	١٩,٣٥٣
مصعد	٢٠,٠٧٣	٠	٠	٢٠,٠٧٣	٢,٠٠٧	١٨,٠٦٦	٢٠,٠٧٣
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	١,٨٦٣,٦٦٩	٢,٣٩٧,١٥١	٧,١٧٩	٤,٢٥٣,٦٤١	٢٧٥,١٤٦	٣,٩٧٨,٤٩٤	١,٨٥٦,٠٨٩
سيارت	٤٢٩,١٣٣	٢٣٥,٤٨١	٠	٦٦٤,٦١٣	٧٣,٢٠٠	٥٩١,٤١٣	٤٢٩,١٣٣
أجهزة تكييف	١٤٠,٤٦٢	٤٧٧,٦٢٩	٠	٦١٨,٠٩١	٣٥,٠١٧	٥٨٣,٠٧٤	١٤٠,٤٦٢
ماكينات تصوير	٤٢,٨٢٢	٣,٠٠٠	٠	٤٥,٨٢٢	٤,٥٢٤	٤١,٢٩٨	٤٢,٨٢٢.١٦
إجمالى الاصول الثابتة - للادارة	١٦,٧٤٢,٦٦٨	٩,٣٣٨,١١٢	٧,١٧٩	٢٦,٠٧٣,٦٠١	٨١٨,٥٩٢	٢٥,٢٥٥,٠٠٨	١٦,٥٧٩,٥٣٣
الاجمـــالى	٣٥,٨٦٤,٩٨٧	١٤,٦٣٨,٤٩٩	٣,٢١٨,٨٩٤	٤٧,٢٨٤,٥٩٢	٣,٠٥٥,٤٦٦	٤٤,٢٢٩,١٢٦	٣٣,٣٧٦,٢٨٦

٥- مشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغت قيمة الاضافات التى تمت على حـ/ مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٦٩٥٩جنيه كما بلغت جملة الأستبعادات مبلغ ٢٨٠٩٧٦٥ جنيه وهى خاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) ويتمثل

البيـــــــان	تكوين سلعى	إنفاق إستثمارى	أجمالى مشروع دايس ١
رصيد ٢٠١٢/١/١	٥,١٦٤,٦٩٠	١,٦٤١,٦٨٩	٦,٨٠٦,٣٧٩
إضافات خلال الفترة	١,٣٥٠,٥٨٩	٦٥٦,٣٧٠	٢,٠٠٦,٩٥٩
استبعادات خلال الفترة	-٢,٨٠٩,٧٦٥	٠	-٢,٨٠٩,٧٦٥
رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١	٣,٧٠٥,٥١٤	٢,٢٩٨,٠٥٩	٦,٠٠٣,٥٧٣

مع العلم بأن جميع المبالغ المدفوعة بمشروعات تحت التنفيذ تتمثل فى مدفوعات نقدية.

٦- المخزون في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى المخزون فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٧٤٦٣٤٧٨٥جنية مصرى وبيانها كالاتي :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
مخزون انتاج تام	١٦،٩٩٣،٦٩٩	١٩،٢٠٤،٧١١
مخزون الانتاج تحت التشغيل	١٣،٢٤٩،٤٥٦	١٣،٠٦٣،٨٧٠
اقمشة	١٨،٢٠٤،٥٩٩	١٤،٨٠٤،٠٤٥
غزل	١٦،٣٦٠،٤٨٥	١٠،٩٢٨،٣٨٣
مستلزمات انتاج	٨،٧٠٢،٠٣٣	٨،٦٦٦،٨٠٥
مخزون قطع غيار ومهمات	٩٠٧،٣٣٩	١،٠٥٦،٣٣٠
مخزون خامات والوان	٢١٧،١٧٣	
الاجمـــــالي	٧٤،٦٣٤،٧٨٥	٦٧،٧٢٤،١٤٤

٧- عملاء و أوراق قبض (بالصافى) فى ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى العملاء وأوراق القبض فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٢٨٥٠٨٦٤٥ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٧ عملاء	٢٢،٠٨٧،٠٢١	٣٩،٦٨٥،٤٤٦
أضمحلال عملاء	(٢٣٠،٤٠٤)	(١٦٦،٨٣٤)
٢/٧ أوراق قبض	٦،٦٥٢،٠٢٨	٣،١٧٧،٢٧٤
الاجمـــــالي	٢٨،٥٠٨،٦٤٥	٤٢،٦٩٥،٨٨٦

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٣٢٩٣٧٠٧٩جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
٨ / ١ موردين - دفعات مقدمة	٥،٥١٤،٢٤٦	٢،٧٩٤،٣٦٩
أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٢٤٦،٥٩١)	(٢٤٦،٥٩١)
٨ / ٢ خطابات ضمان	١٣٧،٧٦٨	٣٢٢،٠٦٠
٨ / ٣ مصروفات مدفوعة مقدماً	٢،٩٤٦،٣٧٩	١،٠٧٢،٨٢٠
٨ / ٤ سلف موظفين وعمال	٣١٩،٢٤١	٢٧٤،١٧٣
٨/ ٦ إيرادات مستحقة	٧،٤٨٣،٠٧٦	٥،٩٩٢،٤٦٩
٨ / ٧ فيزا	٠	١٦،٤٠٩
٨ / ٨ دائنون - دفعات مقدمة	٨٤،٣٧٣	٧٠،٥٩٥
٨ /٩ عهده	٤،٠٠٠	٤،٠٠٠
٨ / ١٠ الشركة المصرية جراند فيو	٢،٥٢٨،٤٣٠	١،٩٢٢،٤٣٠
٨ / ١١ ارصدة مدينة اخرى	٠	
٨/١١/١ - مصلحة الضرائب على المبيعات	٤،٩٧٤،٠٨٠	٥،١٩٩،٧٠٨
٨/١١/٢ - مصلحة الضرائب - ضرائب من المنبع	٢٨،٥٤٠	٥،٨٨٧
٨/١١/٣ - مدينون متنوعون	٩،٣٤٩،٠١٠	٥،٨٤٦،٣٨١
أضمحلال المدينون	(١٨٥،٤٧٢)	
الاجمـــــالي	٣٢،٩٣٧،٠٧٩	٢٣،٢٧٤،٧١٠

٩- نقدية بالصندوق والبنوك في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى نقدية بالصندوق والبنوك فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٣٢٠٧٥١١جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٩ نقدية بالصندوق	٧٧٣،٣٣٦	٢٥٤،٨٤٧
٢/٩ نقدية بالبنوك		
البنك التجارى الدولى	٦٢٩،٦٤٦	٥
البنك العربى الأفريقى	٩٤،٠٥٥	٦٥،٥٢١
البنك المصرى الخليجى	١،١٧٢	٦،٢٣٥
البنك الأهلى سوسيته جنرال - المهندسين	١،٥٨٧،٢٤٦	١،١٧٣،٧٢١
البنك الأهلى المصرى	١٠٣،٧٩٥	٤،٩٨٣
البنك بى ان بى باريبا	١٨،٢٦١	١٨،٥٨٠
الاجمـــالي	٣،٢٠٧،٥١١	١،٥٢٣،٨٩٢

١٠- البنوك الدائنة في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى البنوك الدائنة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ١٠١٨١١٩٧٦جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٠ البنك العربى الأفريقى - تسهيلات	٣٨،٦٩٣،٥١٢	٣٢،٣٠٠،١٤٥
١٠/ ٢ البنك التجارى الدولى - تسهيلات	٤١،٥٩٥،١٢٢	٤١،٧٠٠،٨٠٤
٣/١٠ البنك الاهلي سوسيتية جنرال - تسهيلات	٢١،٥٢٣،٣٤٢	١٦،٧٥٦،٤٠٣
الاجمـــالي	١٠١،٨١١،٩٧٦	٩٠،٧٥٧،٣٥٢
٤/١٠ الجزء المستحق خلال العام ٢٠١٢ من القرض طويل الأجل		٥٢٣،٧٤٠
الاجمـــالي	١٠١،٨١١،٩٧٦	٩١،٢٨١،٠٩٢

١١- الموردون وأوراق الدفع في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى الموردون وأوراق الدفع فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٢٩٥٠٣٦٣٥جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١١ الموردين	٢١،٦٨٩،٨٢٠	١٦،١٩٣،٠٧٢
١١/ ٢ أوراق الدفع	٧،٤٥٧،١١٦	٧،٠٠٦،١٤٩
١١/ ٣ أوراق الدفع مستحقة خلال عام ٢٠١٣	٣٥٦،٧٠٠	
الاجمـــالي	٢٩،٥٠٣،٦٣٥	٢٣،١٩٩،٢٢١

١٢- دائنون وارصدة دائنة اخرى في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى دائنون وارصدة دائنة اخرى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٦٣١٥١٥١ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٢ الدائنون متنوعون	١،٨٩١،٧٢٥	١،٣٧٩،٦٧٨
٢/١٢ مصروفات المستحقة	١،٧٠٩،٤١٧	٣،٣٢٧،٩٤٣
٣/١٢ أرصدة دائنة للمساهمين (٣٢)	٢،٧٠٣،٠٠٠	١،٣٢١،٢٣٩
٤/١٢ أمانات من الغير	٠	٨٥٤،٧١٦
٥/١٢ أرباح مؤجلة ناتجة عن بيع أصل للتأجير التمويلى	١١،٠١٠	
الاجمـــالي	٦،٣١٥،١٥١	٦،٨٨٣،٥٧٦

١٣- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافي أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٦٥٦٤٨٥ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٣ ضريبة الخصم	٣٦١،٢٦٥	٣٦٨،٦٧٢
٢/١٣ ضريبة كسب العمل	٢٩٥،٢٢٠	٧٥٩،٠٨٠
الاجمـــالي	٦٥٦،٤٨٥	١،١٢٧،٧٥٢

١٤- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى ضريبة الدخل المستحقة في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٠جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٤ ضريبة الدخل المستحقة	٠	١،٤٧٤،٦٨٤
الاجمـــالي	٠	١،٤٧٤،٦٨٤

١٥- رأس المال في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ رأس المال في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٥ رأس المال المرخص به	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠
٢/١٥ رأس المال المصدر	٢٨،٠٠٠،٠٠٠
٣/١٥ رأس المال المدفوع	٢٨،٠٠٠،٠٠٠

٤/١٥ هيكل المساهمين لشركة دايس للملابس الجاهزة في ٢٠١٢/١٢/٣١على الوجه الاتي :-

الاسم	عدد الاسهم (سهم)	القيمة الاسمية (جنية)	نسبة المساهمة (%)
١- السيدة / سهير سامى رياض	٣,٥٠٠	١٤,٠٠٠	٠.٠٥%
٢- السيد / ماجد سمير توما	١,٣٩٨,٢٥٠	٥,٥٩٣,٠٠٠	١٩.٩٨%
٣- السيد / ناجى سمير توما	١,٣٩٨,٢٥٠	٥,٥٩٣,٠٠٠	١٩.٩٨%
٤- الشركة المصرية لصناعة المنسوجات ش.م.م *	٤,٢٠٠,٠٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٠.٠٠%
الاجمـــالى	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%

تمثل ٦٠% من أسهم شركة دايس للملابس الجاهزة وتم الرهن لصالح البنك التجارى الدولى (مصر) وفقاً لعقد تمويل متوسط الأجل الممنوح لشركة جراند فيو أنترناشيونال بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢٣ بطلب تمويل قدرة ٣٧,٥ مليون جنيه تم الحصول منه على مبلغ ٣٠٣٧٥٠٠٠جنيه حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.

٥/١٥ هيكل المساهمين لشركة تكستيل برنت بلس في ٢٠١٢/١٢/٣١على الوجه الاتي :-

الاسم	عدد الاسهم (سهم)	القيمة الاسمية (جنية)	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة (%)
١ - شركة دايس للملابس الجاهزة (ش.م.م)	٤٥٥,٩٩٠	٢,٢٧٩,٩٥٠	٥٦٩,٩٨٥	٧٥.٩٩٨٣%
٢- السيد / باسم سمير لبيب	١٤٤,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٢٤.٠٠٠٠%
٣- السيد / ناجى سمير توما	١٠	٥٠	١٥	٠.٠٠١٧%
الاجمـــالى	٦٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠%

٦/١٥ نصيب حقوق الأقلية في ٢٠١٢/١٢/٣١على الوجه الاتي :-

الاسم	نصيب حقوق الأقلية فى رأس المال المدفوع بشركة تكستيل برنت بلس	نصيب حقوق الأقلية فى صافى ربح الفترة	اجمالى حقوق الأقلية فى ٢٠١٢/١٢/٣١
١- السيد / باسم سمير لبيب	١٨٠,٠٠٠	٤٠,٦١٠	٢٢٠,٦١٠
٢- السيد / ناجى سمير توما	١٥	٣	١٨
الاجمـــالى	١٨٠,٠١٥	٤٠,٦١٣	٢٢٠,٦٢٨

١٦- الأحتياطيات في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ الأحتياطيات في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٢١٠٥١٤٥جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
رصيد٢٠١٢/١/١	١،٧٨٤،٥٨٩	١،٧٤٠،٨٤٣
يضاف : الأحتياطى القانونى المحتجز من أرباح عام ٢٠١١	٣٢٠،٥٥٦	٤٣،٧٤٦
الرصيد فى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٢	٢،١٠٥،١٤٥	١،٧٨٤،٥٨٩

١٧- الأرباح المرحلة في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغت الأرباح المرحلة في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ١٨١٨١٧٤٤جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
رصيد ٢٠١٢/١/١	١٢،٦٨٠،٣٤٥	١٢،٣٠٩،٧١٧
يضاف : تحويل أرباح عام ٢٠١١ إلى الأرباح المرحلة	٦،٠٩٠،٥٦٩	٣٧٠،٦٢٨
يخصم : تسويات تكاليف تخص عام ٢٠١٠	(٥٨٩،١٧١)	
الرصيد في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٢	١٨،١٨١،٧٤٤	١٢،٦٨٠،٣٤٥

١٨- أوراق دفع طويلة الأجل في ٢٠١٢/١٢/٣١ (شركة دايس للملابس الجاهزة و شركة تكستيل برنت بلس)

بلغ صافى أوراق دفع طويلة الأجل فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٨٦٣٨٥١جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٨ أوراق دفع طويلة الأجل	٨٦٣،٨٥١	٠
الاجمـــــالي	٨٦٣،٨٥١	٠

١٩- إيرادات النشاط

بلغ هذا البند في ٢٠١٢/١٢/٣١مبلغ ٢٢١٦٧٧٩٣٢جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/١٩ مبيعات تصدير	١٧٩،٢٢٧،٢٦٥	١٩٦،٨٧٦،١٩٢
٢/١٩- مبيعات محلية	٤٢،٤٥٠،٦٦٦	٢٢،٨٢٩،٥٩٣
إيرادات النشاط (بالصافى)	٢٢١،٦٧٧،٩٣٢	٢١٩،٧٠٥،٧٨٤

٢٠- تكاليف النشاط

بلغ هذا البند في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١٩٧٧٣١٦٠٦جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
مخزون أول المدة خامات وقطع غيار	٣٥,٤٥٥,٥٦٣	٤٣,٠٩٠,٨٣٢
يضاف : مشتريات خامات وقطع غيار	١٤٧,٤٠٥,٥٧٤	١٤٩,٢١٥,٢٦١
يخصم : مخزون اخر المدة - خامات وقطع غيار	٤٤,٣٩١,٦٢٩	٣٥,٤٥٥,٥٦٣
تكلفة الخامات وقطع الغيار المستخدمة	١٣٨,٤٦٩,٥٠٨	١٥٦,٨٥٠,٥٣٠
يضاف :		
مصاريف التشغيل	٤٦,٨٣٣,٦١٦	٤١,١٨٣,٦٢٧
الاهلاك الصناعى	٢,٢٣٦,٨٧٤	١,٩٢٥,٤١٤
مصاريف تصدير	٨,١٦٦,١٨٣	٧,٩٩٢,٧٢١
تكلفة الانتاج	١٩٥,٧٠٦,١٨٠	٢٠٧,٩٥٢,٢٩٢
يضاف :- إنتاج تحت التشغيل أول المدة	١٣,٠٦٣,٨٧٠	٨,٩٢٩,٢٩٦
يخصم : إنتاج تحت التشغيل اخر المدة	١٣,٢٤٩,٤٥٦	١٣,٠٦٣,٨٧٠
تكلفة الانتاج التام	١٩٥,٥٢٠,٥٩٤	٢٠٣,٨١٧,٧١٨
يضاف :- إنتاج تام اول المدة	١٩,٢٠٤,٧١١	١٨,٧٢٨,٨٤٥
يخصم : إنتاج تام أخر المدة	١٦,٩٩٣,٦٩٩	١٩,٢٠٤,٧١١
تكاليف النشاط	١٩٧,٧٣١,٦٠٦	٢٠٣,٣٤١,٨٥١

٢١- إيرادات أخرى

يبلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١مبلغ ١١٥٨٣٧٣٢جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٢١ إيرادات دعم الصادرات	١١،٥٧٠،٣٩٩	١٤،٥٣٥،٧٦٨
٢/٢١- فوائد دائنة	١٣،٣٣٣	٠
إيرادات أخرى	١١،٥٨٣،٧٣٢	١٤،٥٣٥،٧٦٨

يتم أثبات الأيرادات وفقاً لمبداء أساس الأستحقاق كما يتم اثبات إيرادات دعم الصادرات بالأجمالى دون خصم المصروفات المرتبطة بالحصول على الايرادات حيث يتم اثباتها ضمن المصروفات العمومية

٢٢- مصروفات ادارية وعمومية

بلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١مبلغ ٢٤٩٢٧٦١٦جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
أجور ومرتبات	٩،٨٩١،٥١٢	٧،٩٦٠،٥٤٢
ضيافة وبوفيه	١٤٠،٦٠٦	٨٢،٤٨٢
مكافآت	٤٥،٩٥٩	١٠٠،٠٢٥
مصاريف سيارات	١٨٥،٢٣٨	١٥٠،٦٣٢
انتقالات	٧٧،٩٢١	٣٧،٤٤٠
سفر	٢٠٠،٠٩٣	٢٧٧،٩٥٦
نظافة	٢١٢،٦٠٩	١٧٥،٧٠٢
مطبوعات وادوات مكتبيه	٣٨٣،١٦٧	٣٠٤،٧٣١
ايجار مخازن (أيجار تشغيلى)	٨٢٤،٩٠١	٤٩٤،٤٧٠
صيانة عامة	١،٠٢٠،٥١٣	٤٩٩،٢٣٧
ايجار شقق (ايجار تشغيلى)	١،١٧٩،٢٩٠	٦١٨،١٧٤
تشهيلات	٥٩٩،٢٨٤	١٦٠،٤٤٧
اعانات الطوارئ	٢٤،٢٠٣	٢١،٥٩٠
علاج وادويه	١٣٩،٤١٥	١٤٩،٥١٣
تليفونات	٤٤٨،٧٢٧	٢٦٣،٨٧٣
قضائية	٦٤،٥٠٠	٤١،٨٣٠
أستشارات ودعاية واعلان	٤،٩٩٤،١٩٧	٦٦١،١٠٢
ضرائب عقارية	١،٧٨٠	٤،٤٦٧
اشتراكات	٤٤١،٠٦٧	٢٩٨،٩٦٨
رسوم وتراخيص	٣٨،١٩٧	٤٠٨،٨٢٩
غرامات	٣٠،٤٤٣	١٠٥،٠٧٨
اتعاب مكتبى المراجعة	١٥٠،٥٧٢	١٠٩،٢٣٥
استهلاك مياه	١٠٥،٢٥٥	١٤٥،٠٧٢
تأمين	١٧٣،٦٢٩	١٥٨،٢٩٥
مصاريف نثرية	٣٠،٣٠٦	١٥،٢٤٥
مصاريف اقامة	٢٠،١٤٣	٦،٦٤٥
دراسات جدوى	٤٩،٨٣٨	
دورات تدريبية	٠	٢،٧٢٤
شهادات جوده	٠	٢٥،٩١٥
مصاريف بيع وتوزيع	١٩،٩٧٦	٨،٠٠٣
أتعاب مهنية	٩٠،٨٠٥	٣٧،٧٠٤
التسجيل فى البورصة	٦٦،٣٢٤	
ايجار محلات (أيجار تشغيلى)	٢،٥١٧،٨٥٧	٧٦٩،٤٠٠
سرقات	١٩،٣٢٣	
ديكورات محلات	٣٢٥،٣٢٣	
فروق فحص ضرائب المبيعات	٣٢٠،٢٤٧	
شهادات جوده	٠	٢٥،٩١٥
مصاريف تأسيس	٩٣،٢٦٢	
متنوعة	١،١٣٤	
الأجمالى	٢٤،٩٢٧،٦١٦	١٤،١٢١،٢٤١

٢٣- الاعباء تمويلية

بلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١مبلغ ٧١٥٥٩٧٧جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
١/٢٣-فوائد البنك العربى الأفريقى	٣،٤٤٣،١٧٣	٣,٢٩٩,٠٨٣
٢/٢٣-فوائد قرض البنك التجارى الدولى	١،٩٢١،٠٥٩	٢,١٤٧,٣١٤
٣/٢٣-فوائد البنك المصرى الخليجى	٤٨٤	
٣/٢٣-فوائد البنك الأهلى سوستيه جنرال	١،٥١٥،٦٧٤	٨١٨,٢٤٥
٤/٢٣-فوائد الشركة المصرية للتخصيم	٢٧٥،٥٨٧	
الاجمالى	٧،١٥٥،٩٧٧	٦،٢٦٤،٦٤٢

٢٤- نصيب السهم من صافى الارباح

بلغ نصيب السهم من صافى الخسائر فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ - ٠،١٧جنية مصرى ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الأرباح المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة أن وجد وبيانها كالاتى :،

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
- صافى أرباح العام بعد الضرائب(جنية مصرى)	(١،١٩١،٦٥٥)	٦،٤١١،١٢٦
- نصيب العاملين من الارباح	٠	٦٤١،١١٣
- مكافأة مجلس الإدارة	٠	٠
- صافى أرباح العام بعد الضرائب بعد خصم نصيب العاملين ومكافآت مجلس الادارة	-١,١٩١,٦٥٥	٥,٧٧٠,٠١٣
- متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
- نصيب السهم فى الأرباح خلال العام بعد الضرائب بعد خصم نصيب العاملين ومكافآت مجلس الادارة	-٠.١٧	٠.٨٢

٢٥- الألتزامات المحتملة :

هناك دعوى من أحد العاملين السابقين للمطالبة بقيمة تعويض قدرة ١٠٠٠٠ جنيه بالقضية رقم ١٢/٦٤٩ق-١٣/١١٣ق دائرة رقم ١٣٥ عمال محكمة الأستئناف العالى وقد صدر حكم نهائى لصالح المدعى بجلسة ٢٠١٢/٦/٣٠ مما يترتب عليه أستخدام المخصص السابق تكوينة بالكامل فى السنوات السابقة بمبلغ ١٠٠٠٠جنية.

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

السيد رئيس مجلس الإدارة / ناجى سمير توما والسيد عضو مجلس الادارة / ماجد سمير توما والمساهمان فى شركة دايس للملابس الجاهزة مساهمان أيضاً فى شركة ماستر لاين والشركة المصرية للمنتجات الورقية دايس باك كما أن شركة دايس تملك ٧٦% من أسهم شركة تكستيل برنت بلس للطباعة والذى توجد معاملات بينهما وبين شركة دايس للملابس الجاهزة وتتمثل هذه المعاملات فى خدمات تشغيل خارجى وتوريدات وأيجارات وقد تمت هذه المعاملات بنفس أسس التعامل مع الغير طبقا للأتى :-

قيمة التعامل خلال الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	نوع التعامل	أسم الشركة	البيان
٣١٣٧٤٣٩٢.٠٦	خدمات صباغة	ماستر لاين للصناعات النسيجية	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٩٦٠٠٠٠٠٠	إيجار مخزن (أيجار تشغيلى)	ماستر لاين للصناعات النسيجية	تأجير مخزن من شركة ماستر لاين بواقع ٨٠٠٠ جنية شهرياً
١٦٣٠٧٣٢.٤٩	توريدات كرتون	الشركة المصرية للمنتجات الورقية دايس باك	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٢٠٨٥٤٦٥.٥٥	خدمات طباعة	تكستيل برنت بلس للطباعة	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٢٤٠٠٠٠٠٠	إيجار مصنع (أيجار تشغيلى)	تكستيل برنت بلس للطباعة	تأجير مصنع لشركة تكستيل برنت بلس للطباعة بواقع ٢٠٠٠٠ جنية شهرياً

٢٧- نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها وطبقا لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الاجور ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل قيمة مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

٢٨- الرهونات والضمانات:

يظهر رصيد البنوك الدائنة بقائمة المركز المالى بمبلغ ١٠١٨١١٩٧٦.٣٣جنيه يمثل تسهيلات أئتمانية ممنوحة من البنوك بموجب نسبة من قيمة عقود التصدير المبرمة مع الشركة وعملاء الخارج وتحصل الشركة على نسبة من قيمتها من البنوك لتمويل عمليات التشغيل وتسدد على مدار ٢٤٠ يوم فى تسهيلات أئتمانية متتالية شهرياً وبالتالى لا توجد أى ضمانات أو رهونات أو قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة تجاه البنوك .

٢٩- فروق العملة الفعلية:

- وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (١٣) فإن فروق العملة المحملة على قائمة الدخل تتضمن الأتى :-

١- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند البيع بالفواتير وسعر الصرف عند التحصيل.

٢- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند الشراء وسعر الصرف عند السداد.

٣- فروق إعادة تقييم الأصول والخصوم المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية بسعر الاقفال فى نهاية الفترة المالية .

٣٠- القروض وأرصدة البنوك الدائنة :

١- الأرصدة الدائنة للبنوك

يتمثل رصيد حسابات البنوك الدائنة بالقوائم المالية فى تسهيلات ائتمانية بموجب عقود تصدير أبرمتها الشركة مع عملائها بالخارج وتحصل الشركة على نسبة منها من البنوك كتسهيلات ائتمانية خلال فترة ٢٤٠ يوم فى حركة متتالية شهرياً .

٢- القروض من البنوك

حصلت الشركة على قرض من البنك التجارى الدولى بيانات عقد القرض كالأتى :

أسم البنك	البنك التجارى الدولى
نوع القرض	عقد تمويل متوسط الاجل
تاريخ عقد القرض	٢٠٠٧/٢/٢٧
قيمة القرض	$١٧٤٠٠٠٠
طريقة السداد	قسط كل ٣شهور بواقع $٨٧٠٠٠
عدد الأقساط	عشرين قسط
تاريخ استحقاق القسط الاول	٢٠٠٧/٣/٣١
تاريخ استحقاق القسط العشرين	٢٠١١/١٢/٣١
الغرض من القرض	تمويل شراء ماكينات والات

تم سداد أخر قسط لحساب القرض فى ٢٠١٢/١/٨ بمبلغ ٥٢٣٧٤٠ جنيه

٣١- الموقف الضريبى :

١/٣١- ضريبة شركات الأموال :

١-تم فحص السنوات من بدء النشاط فى ١٩٩٩/٣/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم إخطار الشركة بنموذج ١٨ ضرائب وتم الأعتراض عليه والشركة بصدد الحصول على الأعفاء الضريبى لمدة خمس سنوات من السنة التالية لبدء التشغيل وذلك وفقاً للمادة ١٢٠ الفقرة ٨ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولاسيما بعد صدور التعليمات التنفيذية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٨ من مصلحة الضرائب والتى تفيد أحقية الشركات الصناعية المحولة من شركات الأشخاص إلى شركات الأموال بالتمتع بالأعفاء الضريبى المقرر طبقاً للقانون ولا يزال الملف معروض أمام لجنة الطعن ولم يتم تحديد جلسة بعد .

٢- عام ٢٠٠٥ لم يتم الفحص الضريبى للشركة فيما يتعلق بشركات الأموال عن عام ٢٠٠٥ وذلك بمجرد صدور الكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فى ٢٠١١/٣/٢٢ بشأن الأكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديرى بعد تاريخ صدور الكتاب الدورى رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الأدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة .

٣-عام ٢٠٠٦ تم الفحص وصدر نموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية .
٤-السنوات٢٠٠٧ تم الفحص ولم يصدر نموذج (١٩) ضرائب بعد .
٥-السنوات٢٠٠٨/٢٠١١ لم يتم بعد أخطار الشركة بالفحص.

٢/٣١- ضريبة المرتبات :

١- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.

٣/٣١ - ضريبة المبيعات :

تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .

٤/٣١ - ضريبة الدمغة :

١- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٥/١٠/٣١ وتم السداد الضريبة المستحقة بالكامل وقد تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٥/١١/١ إلى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولم يصدر بعد نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة .

٢- كما تم الفحص التقديرى عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الطعن علية وقد صدر قرار بأعادة فحص عن تلك السنوات بقرار من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وجارى فحصها.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

١/٣٢- مفهوم الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك وأرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى) وكذلك الالتزامات المالية (البنوك الدائنة والقروض قصيرة الأجل والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) .

- تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية .

٢/٣٢ - القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وألتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣/٣٢- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية :

١/٣/٣٢- خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتقوم الشركة بمتابعة المستحقات المتأخرة على هؤلاء العملاء سواء المحليين أو عملاء التصدير وذلك لمحاولة تقليل خطر الإئتمان وقد أعدت الشركة إضمحلال لحسابات العملاء التى تتطلب ذلك .

٢/٣/٣٢- مخاطر السوق :

١/٢/٣/٣٢- خطر سعر الفائدة :

ينشأ خطر سعر الفائدة نتيجة لاعتماد الشركة في تمويل نشاطها على التسهيلات التي تحصل عليها من البنوك حيث حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية كما هو موضح بمرفقات الميزانية .

٢/٢/٣/٣٢- التغير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر إلى حد معقول .

٣/٢/٣/٣٢- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

ينتج هذا الخطر عن التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية مما يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولقد كان هذا الخطر خلال هذه السنة محدود إلى حد ما الأمر الذي نتج عنه إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة بالعملات الأجنبية ونشأة فروق عمله .

٣/٣/٣٢- مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أو كل التزاماتها، وطبقاً لسياسات الشركة فهى تعتمد على تدبير أحتياجاتها من خلال التسهيلات الأئتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة الى حد معقول .

٣٣- الأرصدة الدائنة للمساهمين :

تم أدراج الأرصدة الدائنة للمساهمين ضمن حساب دائنون وأرصدة دائنة اخرى لكل مساهم بحسب نسبة مساهمتة فى رأس المال وبيانها كالأتى .

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١- السيدة / سهير سامى رياض	٢،٠٠١	٢،٠٠١
٢- السيد / ماجد سمير توما	١،١٧٢،٣٠١	٩٦٥،٨٦٤
٣- السيد / ناجى سمير توما	١،٠٧٧،٢٣٠	٣٥٣،٣٧٤
٤- السيد / باسم سمير لبيب	٤٥١٤٦٨	
الأجمالى	٢٧٠٣٠٠٠	١،٣٢١،٢٣٩

وتتمثل طبيعة الارصدة الدائنة للمساهمين في عمليات توريد نقدية نظراً لحاجة الشركة إلي سيولة للوفاء وسداد ألتزاماتها في حينها ولا توجد شروط متفق عليها عند تمويل المساهمين للشركة وسوف يسترد المساهمين تلك المبالغ حين تتوفر السيولة الكافية.

٣٤- الأرتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابتة فى المستقبل :

تتمثل فى المدفوعات النقدية لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول أخرى طويلة الأجل وتتضمن هذه المدفوعات ما يتعلق منها بتكاليف التطوير المرسملة وتكاليف الأنشاءات والخاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) .

٣٥- أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية لا تستوجب تعديلا بالقوائم المالية :-

مرت مصر خلال العام المالى ٢٠١٢ لأحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرضت معظم الشركات بما فى ذلك المؤسسات المالية إلى مخاطر تؤثر بالسلب على ادائها وربحيتها ومعدل نمو أعمالها فى الفترات المقبلة نظراً لما قد سينشأ عنها من التقلبات متوقعة فى عوامل السوق ومنها اسعار صرف العملات الاجنبية وأسعار الفائدة والاسعار السوقية للادوات المالية فى تلك الفترات .

لم تؤثر تلك الاحداث على القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولكنها قد تؤثر على قيم العديد من الاصول والالتزامات بالقوائم المالية فى الفترات المقبلة . هذا ولم تتمكن الادارة من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها فى الافصاح عن هذا الاثر .

٣٦- نبذة عن شركة تكستيل برنت بلس المستثمر بها:-

- تتمثل هذه الأستثمارات فى قيمة الأسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة تكستيل برنت بلس (شركة مساهمة مصرية) كالأتى :-

أسم الشركة	شركة تكستيل برنت بلس
الكيان القانونى	(شركة مساهمة مصرية)
عنوان الشركة	كيلو ١٨ طريق مصر أسماعيلية الصحراوى – شارع مختار أباظة – جسر السويس القاهرة
تأسيس الشركة	تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ٢٠١٢/٥/٢٢وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولأئحتة التنفيذية
السجل التجارى	سجل تجارى رقم ٥٨٦٨١ بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠ مكتب سجل تجارى أستثمار القاهرة
مدة الشركة	خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى
رأس مال الشركة وعملة السداد	- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثون مليون جنيه) . - رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه) . - رأس المال المدفوع مبلغ ٣٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة الف جنيه) .
مساهمة شركة دايس فى شركة تكستيل برنت بلس	- بنسبة ٧٥.٩٩% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى سوستية جنرال والذى بنسبة ٢٥% من رأس المال المصدر بمبلغ ٧٥٠٠٠٠ جنيه .
رقم الملف الضريبى	رقم ٠٠٠-٠٠٠-٢٢١-٠٠١٥٨-٥ مأمورية ضرائب الشركات المساهمة
غرض الشركة	أقامة وتشغيل مصنع لطباعة الأقمشة .

٣٧- التأجير التمويلى :-

١- طبقاً للتعاقد الذى تم مع شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر فقد تم بيع ماكينات من شركة دايس للملابس الجاهزة لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر بغرض اعادة أستئجارها مرة أخرى بنظام التأجير التمويلى الأمر الذى نتج عنة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٣٧٦٣.٦٨جنيه وقد تم أدراج نصيب الفترة من الأرباح بمبلغ ٢٧٥٢.٧٢ جنيه بقائمة الدخل بعد تقسيم هذه الارباح على مدار مدة عقد التأجير وذلك وفقاً للفقرة رقم (١٥) من العيار المحاسبى رقم (٢٠) .

٢- القيمة الأيجارية للتعاقد بمبلغ ١٤٣٠١٣٦ جنيه مقسمة على ٦٠ دفعة شهرية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وهى العمر المقدر للأصل المؤجر وبقيمة أيجارية سنوية كالأتى :

القيمة الأيجارية السنوية	القيمة الأيجارية الشهرية	عدد الشهور	فترة الأيجار
١٤٣٠١٣,٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
١٤٣٠١٣,٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
١٤٣٠١٣٦		٦٠	الأجمالى

٣- طبقاً للتعاقد المبرم فأن شركة دايس مسئولة بالكامل عن توفير أعمال الخدمة والصيانة الدورية للماكينات المؤجرة .

٤- تم سداد كامل القيمة التعاقدية بالكامل بشيكات مؤجلة مقسمة على فترة التعاقد كالأتى :

أوراق الدفع المسددة	العام
١٦٠،٦٧٥,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٢**
٣٥٦،٧٠٠,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٣**
٣٠٣،١٩٨,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٤**
٢٥٧,٧١٨,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٥**
٢١٩،٠٦٠,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٦**
٨٣،٨٧٥,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٧**
٤٨،٩١٠,٠٠	**مبالغ مسددة مقدماً من خلال خصمها من مبلغ التمويل (أول وأخر قسط من الايجار التمويلى)**
١٤٣٠١٣٦	**الأجمالى**

٥- طبقا للتعاقد المبرم الذى أعطى الحق لشركة دايس للملابس الجاهزة فى الأختيار من عدة بدائل عند الأنتهاء من مدة العقد وهى :

أ- شراء الأصل مقابل قيمة تم سدادها مقدم بمبلغ ٣٤٠٣٢٤ جنيه وقد تم أدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بند / أصول أخرى على أن يتم أهلاك القيمة وفقاً لعمرها الأنتاجى فور إنتهاء عقد التأجير التمويلى وأنتقال ملكية الماكينات للشركة حيث أن تلك القيمة المسدده مقدماً لم تدرج ضمن القيمة الأجمالية للتأجير التمويلى بالعقد .

ب-تجديد العقد لمرة أخرى بشروط أخرى يتم الأتفاق عليها .

جـ -أعادة الأصول مرة أخرى لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر .